

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Baltic Business Machine OÜ

registrikood: 11457659

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
V. Reimani tn 5-14

postisihthnumber: 10124

e-posti aadress: annelka@hotmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevus on investeringud kinnisvarasse. Hetkel tegeleb ettevõtte põhitegevusena kinnisvara ostu-müügiga ning kõrvaltegevusena sõiduautode rendiga.

Tegevjuhtkonnale aruandeaastal tasu makstud ei ole, olulisi soodustusi antud ei ole. Ettevõttel ei olnud töötajaid, töötasu ei makstud, vajalikud teenused ostetakse sisse.

The company's main area of activity is real estate business.

In the current year there has been no payments to management board, no benefits to board members. There have been paid compensations for expenses that are directly related to business activities.

The company did not have any workers, all necessary other services are being outsourced.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	20 326	53 461	2
Finantsinvesteeringud	10 000	10 000	
Nõuded ja ettemaksed	14 986	49 092	3
Kokku käibevarad	45 312	112 553	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	215 000	215 000	5
Materiaalsed põhivarad	272 724	167 514	6
Kokku põhivarad	487 724	382 514	
Kokku varad	533 036	495 067	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	132 168	354 777	
Võlad ja ettemaksed	82 111	89 584	7
Kokku lühiajalised kohustised	214 279	444 361	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	250 324	0	
Võlad ja ettemaksed	14 843	0	7
Kokku pikaajalised kohustised	265 167	0	
Kokku kohustised	479 446	444 361	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 800	2 800	8
Kohustuslik reservkapital	280	280	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 536	45 858	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 974	1 768	
Kokku omakapital	53 590	50 706	
Kokku kohustised ja omakapital	533 036	495 067	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	67 027	65 085	9
Muud äritulud	17 500	11 340	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 099	-959	
Mitmesugused tegevuskulud	-29 897	-22 129	
Tööjõukulud	0	-9 654	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-29 820	-27 982	
Muud ärikulud	0	-6	
Ärikasum (kahjum)	21 711	15 695	
Intressikulud	-18 808	-13 929	
Muud finantstulud ja -kulud	71	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 974	1 768	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 974	1 768	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltic Business Machine OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamisstandardiga. Raamatupidamise standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Koostatud on väikeettevõttele lubatud lühendatud aruanne.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes nõudmiseni hoiuseid pankades.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatakse nende õiglases väärtuses. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlema eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglases väärtuses, kasutades professionaalsete hindajate abi. Õiglase väärtuse määramisel on lähtutud objekti turuhinnast, milleks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel või ostja selle ostmisel. Väärtuse muutustest tulenevad kasumid või kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraes neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Seadmed 4 - 6 2/3 aastat

Sõidukid 3 - 5 aastat

Muu inventar 2 - 3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenu asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamaksutud summalt Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Baltic Business Machine OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- sidusettevõtteid
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütaretevõtted)
- tegev –ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	20 326	53 461
Kokku raha	20 326	53 461

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 546	14 546
Ostjatelt laekumata arved	14 546	14 546
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	440	440
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 986	14 986
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	48 774	48 774
Ostjatelt laekumata arved	48 774	48 774
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	318	318
Kokku nõuded ja ettemaksed	49 092	49 092

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		383		725
Üksikisiku tulumaks		0		23
Sotsiaalmaks		0		202
Ettemaksukonto jääk	440		318	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	440	383	318	950

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2021	215 000
31.12.2022	215 000
31.12.2023	215 000

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	15 488	8 123
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	399	959

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Ettemaksed	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	309 820		309 820
Akumuleeritud kulum	-114 324		-114 324
Jääkmaksumus	195 496		195 496
Amortisatsioonikulu	-27 982		-27 982
31.12.2022			
Soetusmaksumus	309 820		309 820
Akumuleeritud kulum	-142 306		-142 306
Jääkmaksumus	167 514		167 514
Ostud ja parendused	73 530	61 500	135 030
Muud ostud ja parendused	73 530	61 500	135 030
Amortisatsioonikulu	-29 820		-29 820
31.12.2023			
Soetusmaksumus	383 350	61 500	444 850
Akumuleeritud kulum	-172 126	0	-172 126
Jääkmaksumus	211 224	61 500	272 724

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	7 557	7 557	0
Maksuvõlad	383	383	0
Muud võlad	30 290	15 447	14 843
Intressivõlad	30 290	15 447	14 843
Saadud ettemaksed	58 724	58 724	0
Muud saadud ettemaksed	58 724	58 724	0
Kokku võlad ja ettemaksed	96 954	82 111	14 843

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	6 375	6 375	0
Maksuvõlad	950	950	0
Muud võlad	34 673	34 673	0
Intressivõlad	34 673	34 673	0
Saadud ettemaksed	47 586	47 586	0
Muud saadud ettemaksed	47 586	47 586	0
Kokku võlad ja ettemaksed	89 584	89 584	0

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 800	2 800
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Itaalia	35 539	46 610
Eesti	31 488	18 475
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	67 027	65 085
Kokku müügitulu	67 027	65 085
Müügitulu tegevusalade lõikes		
68201 Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	15 488	8 123
77111 Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	51 539	46 619
Ärialane nõustamine	0	10 343
Kokku müügitulu	67 027	65 085

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	0	7 254
Sotsiaalmaksud	0	2 340
Kokku tööjõukulud	0	9 594

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	132 168	354 777
Kokku laenukohustised	132 168	354 777

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	250 324	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	250 324	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	350 777	4 000	0	354 777	13 929
Kokku laenukohustised	350 777	4 000	0	354 777	13 929
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	354 777	250 324	222 609	382 492	18 808
Kokku laenukohustised	354 777	250 324	222 609	382 492	18 808

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	0	7 254

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.07.2023

Baltic Business Machine OÜ (registrikood: 11457659) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
UGO CALONI	Juhatuse liige	18.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 536
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 974
Kokku	50 510
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	50 510
Kokku	50 510

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 536
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 974
Kokku	50 510
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	50 510
Kokku	50 510

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	51539	76.89%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	15488	23.11%	Ei